

Závěrečný účet Obce Šarišské Dravce za rok 2018

Predkladá :

Spracoval: Mária Šašalová

V Šarišských Dravciach dňa

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 10. 6. 2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa 25.6.2019 uznesením č. 45b. /2019

Závěrečný účet obce za rok 2018

OBSAH :

- 1.** Rozpočet obce na rok 2018
- 2.** Rozbor plnenia príjmov za rok 2018
- 3.** Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018
- 4.** Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018
- 5.** Tvorba a použitie prostriedkov fondov
- 6.** Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
- 7.** Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
- 8.** Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
- 9.** Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
- 10.** Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
- 11.** Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a)** zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b)** štátnemu rozpočtu
 - c)** štátnym fondom
 - d)** rozpočtom iných obcí
 - e)** rozpočtom VÚC

Závěrečný účet obce za rok 2018

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. **Rozpočet obce** na rok 2018 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 4.12.2017 uznesením č. 089b./2017

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 4. 6. 2018 uznesením č. 044 /2018
- druhá zmena schválená dňa 30. 7. 2018 uznesením č.060 /2018
- tretia a štvrtá zmena schválená dňa 10. 12. 2018 uznesením č. 11 /2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom		
z toho :	1518760	2104657,87
Bežné príjmy	925620	1013409
Kapitálové príjmy	231640	446610
Finančné príjmy	341580	621280
Príjmy RO s právnou subjektivitou	19920	23358,87
Výdavky celkom		
z toho :	1518760	2079794,9
Bežné výdavky	310868	348968
Kapitálové výdavky	574906	848616
Finančné výdavky	102136	302136
Výdavky RO s právnou subjektivitou	530850	580074,9
Rozpočtové hospodárenie obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2081299	2073722,52	100,36%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2081299 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2073722,52 EUR, čo predstavuje 100,36 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1013409	1029356,46	98,45%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1013409 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1029356 EUR, čo predstavuje 98,45 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
425262	444282,07	104,47%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 418880,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 422539,49 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,87 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 31164 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 27422,69 EUR, čo predstavuje plnenie na 87,99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8298,61 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 5353,65 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 73,47 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 13725,73 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na daní z nehnuteľností v sume 4437,23 EUR.

Daň za psa 161,80 €.

Daň za užívanie verejného priestranstva 284 €.

Daň za nevýherné hracie prístroje obec nevyrubuje.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 13251,16 €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
30500	36055,73	118,21%

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 30500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 36055,73 EUR, čo je 118,21 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 285,59 EUR a príjem z prenajatých bytov, budov, priestorov a objektov v sume 35770,14 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 17950 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 21107,21 EUR, čo je 117,58 % plnenie. **Ide o príjmy z poplatkov za Denný stacionár, za opatrovateľskú službu a ostatné administratívne poplatky a príjmy.**

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	6966,86	

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0 EUR, bol skutočný príjem vo výške 6966,86 EUR. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 514865 EUR bol skutočný príjem vo výške 515264,48 EUR, čo je 100,07 % čerpanie.

Prehľad prijatých dotácií obce Šarišské Dravce za rok 2018

DRUH DOTÁCIE	kód zdroja	nevyčerpaná dotácia z r. 2017	výška dotácie	čerpanie dotácie k 31.12.2018	Vratka-doplatok dotácie	zostatok dotácie	poznámka
Bežné - obec							
Dotácia na register obyvateľov	111	0,00 €	396,66 €	396,66 €	0,00 €	0,00 €	357REG
Dotácia – Komunálne voľby	111	0,00 €	613,05 €	613,05 €	0,00 €	0,00 €	357KV
Dotácia – na DPO	72	0,00 €	1 400,00 €	1 400,00 €	0,00 €	0,00 €	357DPO
Dotácia na matriku	111	0,00 €	6 912,99 €	6 912,99 €	0,00 €	0,00 €	357MA
Dotácia na Register adries	111	0,00 €	32,40 €	32,40 €	0,00 €	0,00 €	357REGA
Dotácia na §54	11T1,11T2	0,00 €	30 336,02 €	30 336,02 €	0,00 €	0,00 €	357§54
Dotácia na Denný stacionár	111	0,00 €	29 271,42 €	29 271,42 €	0,00 €	0,00 €	357DS
Dotácia na ŽP a cest. Komunik.	111	0,00 €	113,52 €	113,52 €	0,00 €	0,00 €	357KUŽP
Spolu bežné obec			69 076,06 €	69 076,06 €	0,00 €	0,00 €	
Bežné - ZŠ s MŠ							
normatívne prostriedky	111	0,00 €	414 044,67 €	414 044,67 €	0,00 €	0,00 €	357ZŠ
deti SZP	111	0,00 €	300,00 €	300,00 €	0,00 €	0,00 €	357SZP
vzdelávacie poukazy	111	0,00 €	6 997,00 €	6 997,00 €	0,00 €	0,00 €	357VZP
prípravka MŠ	111	0,00 €	2 372,00 €	2 372,00 €	0,00 €	0,00 €	357PMŠ
dopravné žiakov	111	347,62 €	9 206,62 €	9 087,02 €	0,00 €	228,02 €	357CEST
dotácia na školu v prírode	111	0,00 €	3 000,00 €	0,00 €	3 000,00 €	0,00 €	357ŠVP
Dotácia na učebnice	111	0,00 €	24,00 €	24,00 €	0,00 €	0,00 €	357UČ
Dotácia na lyžiarske kurzy	111	0,00 €	5 250,00 €	5 250,00 €	0,00 €	0,00 €	357LYZ
asistent učiteľa	111	0,00 €	9 240,00 €	9 240,00 €	0,00 €	0,00 €	357AUČ
strava detí v HN	111	0,00 €	372,37 €	372,37 €	0,00 €	0,00 €	357DHN
školské potreby detí v HN	111	0,00 €	66,40 €	66,40 €	0,00 €	0,00 €	357ŠKP
Spolu bežné ZŠ s MŠ		347,62 €	450 873,06 €	447 873,06 €	3 000,00 €	228,02 €	
Kapitálové – obec a ZŠ S MŠ							
Dotácia ÚV-podpora športu	111	0,00 €	8 700,00 €	0,00 €	0,00 €	8 700,00 €	357DIH
Dotácia 11 b.j. Bežný štandard	111	0,00 €	231 640,00 €	231 640,00 €	0,00 €	0,00 €	35711BJ
Dotácia na zmlaž. Systém FK	111	0,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	0,00 €	0,00 €	357FK
Dotácia na rekonštr.vykurov. ZŠ	111	0,00 €	155 000,00 €	154 830,00 €	170,00 €	0,00 €	357KÚR
Dotácia na rekonštr. Hasič.zbr.	111	0,00 €	29 839,45 €	0,00 €	0,00 €	29 839,45 €	357POZ
Dotácia na nové stoličky	111	0,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	0,00 €	0,00 €	357STO
Kapitálové – obec a ZŠ S MŠ		0,00 €	440 179,45 €	440 009,45 €	170,00 €	38 539,45 €	

Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
446610	455370,75	101,96

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 446610 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 455370,75 EUR, čo predstavuje 101,96 % plnenie

Príjem z predaja pozemkov

Z rozpočtovaných 15300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 15361,30 EUR, čo predstavuje 100,40 % plnenie.

Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
621280	588995,31	0,94%

V roku 2018 boli prijaté tieto cudzie zdroje :

1. Prevod z rezervného fondu 9.700€
2. Nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2017 v sume 347,62 EUR
3. prijaté zábezpeky na verejné obstaranie – cudzie zdroje
4. prijatý úver na kúpu bytového domu - 341.580€
5. prijatý bankový úver na refinancovanie starých úverov s výhodnejšou úrokovou sadzbou vo výške 227.966,48€
6. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
23358,87	54560,17	233,57%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 23358,87 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 54560,17 EUR, čo predstavuje 233,57 % plnenie, z toho je výška 31 201€ za stravné – iba potraviny

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 54560,17 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
1499720	1432104,91	95,49%

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1499720 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1432104,91 EUR, čo predstavuje 95,49 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
348968	344174,46	98,62%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 244642 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2017 v sume 347029,13 EUR, čo predstavuje 141,85 % .

Rozbor čerpania výdavkov podľa funkčnej klasifikácie

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť	% plnenia
0111 Výdavky verejnej správy	133283	133767,65	100,36%
0112 Ekonomická oblasť	19641	20064,58	102,15%
0133 Matričná činnosť	6841	8549,88	124,97%
0160 Všeobecné verejné služby NR SR	0	492,13	100,00%
0170 Transakcie verejného dlhu	7800	4592,41	58,87%
0320 Ochrana pred požiarmi	1785	2509,43	140,58%
0451 Cestná doprava a komunikácie	5000	6900,14	138,00%
0510 Nakladanie s odpadmi	17000	19105,67	112,38%
0520 Nakladanie s odpadovými vodami	1000	2048	204,08%
0610 Rozvoj bývania	5000	2968,13	59,36%
0620 Rozvoj obce	28100	35192,59	125,24%
0640 Verejné osvetlenie	8000	7222,79	90,28%
0670 Zdravotníctvo inde neklasifikované	2600	2371,08	91,19%
0810 Rekreačné a športové služby	11000	7317,59	66,52%
0820 Knižnice a ostatné kultúrne služby	20500	23532,12	114,79%
0830 Vysielacie a vydavateľské	500	263,25	52,65%

služby			
0840 Náboženské a iné spoloč. služby	2080	2062,33	99,15%
0860 Rekreácia a kultúra	900	28,46	3,16%
Predškolská výchova	0	0	0%
09121 Základné vzdelanie s bežnou starost.	0	211,2	100,00%
1012 Ďalšie sociálne služby, rodina a deti	17490	17593,41	100,59%
1020 Sociálne služby poskytované v Dennom stacionári a DC	58748	46642,85	79,39%
1040 Rodina a deti	500	300	60,00%
1070 Pomoc občanom v HN, strava a školské potreby pre deti v HN	1200	438,77	36,56
Výdavky bežného rozpočtu spolu	348968	344174,46	98,63%

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu podľa ekonomickej klasifikácie

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 128250 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 129697,88 EUR, čo je 101,13 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, hlavného kontrolóra, opatrovateľskej služby, Denného stacionára a aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 36856 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 42888,57 EUR, čo je 116,37 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 145242 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 139859,02 EUR, čo je 96,29 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 25820,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 24168,45 EUR, čo predstavuje 93,60 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných výdavkov 7800 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 4592,41 EUR, čo predstavuje 58,87 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
848616	802029,3	94,51%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 848616 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 802029,3 EUR, čo predstavuje 94,51 % čerpanie.

účet	Názov investície	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Zaradenia Odúčtovania	Stav k 31.12.2018	Poznámka
O4211 BJ	Obstaranie Bytového domu	1394	577086	578480	0	
O42 DST	Rekonštrukcia priestorov pre Denný stacionár		17413,87	17413,87		
O42 IBV	IBV v areáli býv. MŠ	23728,08	16895,47		40623,55	
042FK	Rekonštrukcia hr. plochy FK		13334	13334		
042 KÚR	Rekonštrukcia vykur. systému ZŠ		155080,01	155080,01		
O42 SKL	Obstarnie – sanácia čiernych skládok	250			250	
O42 OCU	Zateplenie OCÚ z Environfondu	14570	2400		16970	
O42 POZ	Rekonštrukcia požiarnej zbrojnice		1090		1090	
O42 UČEB	Obstaranie – vybavenie odbor. učební	1920			1920	
O42VO	Modernizácia VO	1000			1000	
O42 UPO	Obstarnie – územný plán obce	2616			2616	
042ST O	Stoličky do veľkej sály OcÚ		6480	6480		
042TE L	Rekonštrukcia podlahy v telocvični ZŠ		2400		2400	
042ZD	Výstavba Zberného dvora		6880		6880	
	SPOLU				73749,55	

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Výstavba Bytového domu s 11 bytovými jednotkami

Výstavby bytového domu bola financovaná z úveru zo ŠFRB vo výške 341580,00 Eur a dotácie z ministerstva výstavby 231 640,00 Eur. Výstavba bola ukončená v 2/2018 a od 4/2018 boli byty postupne prenajaté nájomníkom.

b) Rekonštrukcia vykurovacieho systému v ZŠ s MŠ

V roku 2018 sa podarilo z prijatej dotácie 155 000,00 Eur komplexne zrekonštruovať vykurovací systém v ZŠ s MŠ.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
302136	285901,15	94,63%

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 302136 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 285901,15 EUR, čo predstavuje 94,63% čerpanie. Prevažnú časť výdavkových finančných operácií je splatenie starých úverov s nevýhodným úrokom/2,8%/ vo výške 200.401€ a splátkou úverov v roku 2018 vo výške 84.642,33€.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
580074,9	611033,79	105,33 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 580074,9 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 611033,79 EUR, čo predstavuje 105,33% čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	1083916,63
z toho : bežné príjmy obce	1029356,46
bežné príjmy RO	54560,17
Bežné výdavky spolu	955208,25
z toho : bežné výdavky obce	344174,46
bežné výdavky RO	611033,79
Bežný rozpočet	128708,38
Kapitálové príjmy spolu	455370,75
z toho : kapitálové príjmy obce	455370,75
kapitálové príjmy RO	0,00

Kapitálové výdavky spolu	802029,3
z toho : kapitálové výdavky obce	802029,3
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-346658,55
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-217950,17
Vylúčenie z prebytku	-42537,45
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-260487,62
Príjmové finančné operácie	589282,12
Výdavkové finančné operácie	285901,15
Rozdiel finančných operácií	303380,97
Prebytok po vylúčení	-256717,64
Rozdiel fin. operácií	303380,97
Hospodárenie obce	42893,35
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	42893,35

Hospodárenie rozpočtu zistené podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov je **schodok rozpočtu vo výške 217.950,17 EUR.**

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, **z tohto prebytku resp. schodku vylučuje suma 42.537,45 EUR a to:**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 228,02 EUR, a to na prenesený výkon v oblasti školstva – dopravné v sume 228,02 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 3769,98 EUR (rozdiel medzi tvorbou a čerpaním)
- c) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 38.539,45 EUR na detské ihrisko a rekonštrukciu Hasičskej zbrojnice

Skutočný schodok hospodárenia za rok 2018 je vo výške 260487,62 EUR, ktorý navrhujeme vysporiadať z prijatého úveru zo ŠFRB.

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **303380,97 EUR sa vysporiadajú takto :**

-na krytie schodku 260 487,62

- prijatie zábezpeky na nájomné novej 11 bj. Bytového domu 9325,74 EUR

- na tvorbu rezervného fondu 33567,61 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 33567,61 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	9742,86
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2018	33567,61
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 060/2018 zo dňa 30.7.2019 obstaranie rekonštrukcie ďalších priestorov pre Denný stacionár	9700,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	33610,47

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **Zásady tvorby a použitia sociálneho fondu, ktoré, tvoria súčasť kolektívnej zmlúv.**

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.201	1612,33
Prírastky - povinný prídelenie – 1,5 %	1524,22
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	997,3
- regeneráciu PS, dopravu	7
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	2132,25

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	7959,83
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	4558,44
Úbytky - použitie fondu : na opravu kotlov	788,46
KZ k 31.12.2018	11729,81

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Majetok spolu	7451160,24	8110425,07
Neobežný majetok spolu	5409910,93	5919301,41
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	
Dlhodobý hmotný majetok	5409910,93	5919301,41
Dlhodobý finančný majetok	0	
Obežný majetok spolu	2039961,9	2190961,01
z toho :		
Zásoby	358,7	458,01
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1976646,65	2066755,57
Dlhodobé pohľadávky	0	
Krátkodobé pohľadávky	8248,67	9288,48
Finančné účty	54707,88	114459,95
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	
Časové rozlíšenie	1287,41	162,65

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	7451160,24	8110425,07
Vlastné imanie	1746639,47	1817809,71
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	
Fondy	0	
Výsledok hospodárenia	1746639,47	1817809,71
Záväzky	648098,04	969129,24
z toho :		
Rezervy	790	790
Zúčtovanie medzi subjektami VS	347,62	38803,47
Dlhodobé záväzky	310704,9	640147,63
Krátkodobé záväzky	81785,72	70061,86
Bankové úvery a výpomoci	254469,8	219389,28
Časové rozlíšenie	5056422,73	5323423,12

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Stav záväzkov k 31.12.2018

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2018 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	26787,5		
- zamestnancom	17961,53		
- poisťovniam	6847,05		
- daňovému úradu	3708,3		
- štátnemu rozpočtu	38767,47		
- bankám	205466,48		
- štátnym fondom	619300,36		
- ostatné záväzky	27215,02		
Záväzky spolu k 31.12.2018	946053,71		

Stav úverov k 31.12.2018

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2018	Ročná splátka úrokov za rok 2018	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2018	Rok splatnosti
Primabanka	Refinancovanie Spolufinancovanie	270000	62646	4131,57	205466,48	r. 2024

Obec uzatvorila ešte v roku 2016 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý - bezúročný, splátky istiny sú mesačné.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2017:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	1088135,71 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12	EUR
Spolu	1088135,71 EUR
- z toho 60%	652881,43 EUR
- z toho 25 %	272033,93 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:

- zostatok istiny z bankových úverov	205466,48 EUR
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	619300,36 EUR
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	13922,80 EUR

SPOLU celková suma dlhu obce **838689,64 EUR**

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB 619300,36 EUR

SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB **219389,28 EUR**

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
205466,48	1088135,71	18,88%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017 –iba vlastné zdroje	§ 17 ods.6 písm. b)
92202,87	1088135,71-444476/dotácie/ =643659,71	14,32%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec je zriaďovateľom Príspevkovej organizácie Obecná knižnica Šarišské Dravce.

V zmysle Zmluvy o prevode správy majetku obce prevzala dňa 10.10.2016 príspevková organizácia Obecná knižnica od Obce Šarišské Dravce do svojej správy Budovu kaštieľa s technickým zhodnotením v OC 1 380 351,91 Eur, Pozemok pod kaštieľom v hodnote 7 388,90 Eur, Interiérové vybavenie kaštieľa v OC 29 990,00 Eur a Softvér + IKT vybavenie v OC 35 804,40 Eur. V majetku príspevkovej organizácie sú zahrnuté aj knihy z obecnej knižnice v hodnote 6 528,20 Eur.

V príspevkovej organizácii Obecná knižnica bolo hospodárené v roku 2018 s rozpočtom, ktorý bol schválený v bežných príjmoch a bežných výdajoch v čiastke 12 000,00 Eur. Počas roka 2018 bol upravovaný v bežných príjmoch na 12 107,00 Eur, vo finančných operáciách príjmových na 2 774,00 Eur (zostatok FP k 31.12.2017) a v bežných výdajoch na 14 881,00 Eur. Rozdiel v bežných výdajoch a príjmoch medzi schváleným a upravovaným rozpočtom vznikol pri funkčnom členení výdajov hlavne tam, kde nebolo možné predvídať pri schvaľovaní rozpočtu pre rok 2018 ich príjem a súbežne aj výdaj.

Prijatý príspevok od Obce Šarišské Dravce v roku 2018 činil	12 000,00 Eur
Skutočné plnenie bežných príjmov v roku 2018 bolo	12 107,10 Eur
Finančné operácie predstavovali	2 774,06 Eur
Skutočné plnenie bežných výdajov v roku 2018 bolo	11 446,21 Eur
Rozpočtový výsledok	3 434,95 Eur

Rozpočtový výsledok sa ponízuje o náklady za rok 2018, ktoré budú uhradené v roku 2019. Ide o výdavky v celkovej výške 658,02 Eur za energie, mzdové náklady a nevyčerpaný sociálny fond. Zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov k 31.12.2018 vo výške 2 776,93 Eur

bude v roku 2019 vrátený Obci Šarišské Dravce, ako zriaďovateľovi príspevkovej organizácie Obecná knižnica.

Celkové výnosy v roku 2018 vo výške 55 116,47 Eur predstavovali:

- bežný transfer vo výške 9 223,07 Eur,
- kapitálový transfer (odpisy DHM) vo výške 45 893,40 Eur.

Celkové náklady v roku 2018 vo výške 55 117,11 Eur tvorili:

- materiálne vybavenie vo výške 781,25 Eur,
- energie vo výške 2 782,54 Eur,
- služby a poplatky vo výške 1 826,70 Eur,
- mzdové náklady vo výške 3 833,22 Eur,
- odpisy DHM vo výške 45 893,40 Eur.

V celkovom hospodárení príspevkovej organizácie za rok 2018 vznikla **strata** vo výške **0,64 Eur**.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2018 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2008 o dotáciách právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Futbalový klub Šarišské Dravce	4774,04	4774,04	0

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2008 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2018 nevykonávala žiadnu podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) [Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám](#)

[Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:](#)

- prostriedky zriadovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ-originálne komp.	112655,58	112655,58	0
ZŠ s MŠ-vlastné			0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ	450873,06	447873,06 3000,00 - vrátené	228,02 – použité v r. 2019

[Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:](#)

- prostriedky zriadovateľa

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obecná knižnica	12000	9223,07	2776,93 - vrátené

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
0	0	0	0

- prostriedky vlastné

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
0	0	0	0

[Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:](#)

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
	Dotácia na Register obyvateľov	396,66	396,66	
	Dotácia na Komunálne voľby	613,05	613,05	
	Dotácia na DPO	1400	1400	
	Dotácia na matriku	6912,99	6912,99	
	Dotácia na Register adries	32,4	32,4	
	Dotácia na §54	30336,02	30336,02	
	Dotácia na ŽP a cestné komunikácie	113,52	113,52	
	Dotácia na školstvo	450873,06	447873,06	228,02 do r. 2019 3000 vrátené
	Dotácia na Denný stacionár	29271,42	29271,42	
	Dotácia ÚV na podporu športu	8700	0	použijú sa v r. 2019
	Dotácia na 11bj bežný štandard	231640	231640	
	Dotácia na zavlažovací systém FK	10000	10000	
	Dotácia na rekonštr. vykurovania ZŠ	155000	154830	170 vrátené
	Dotácia na rekonštr. Hasičskej zbrojnice	29839,45	0	použijú sa v r. 2019
	Dotácia na stoličky do veľkej sály OcÚ	5000	5000	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2016 Zmluvu o úvere so Štátnym fondom rozvoja bývania na poskytnutie úveru na obstaranie nájomného domu kúpou prostredníctvom zmluvy o budúcej kúpnej zmluve na 341 580,00 Eur s dobou splatnosti 30 rokov.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
------	--	--	-----------------------------------

Obec Poloma	1156 – na CVČ	1612	0
Obec Krásna Lúka	911,2 – na CVČ	992,8	0
Obec Oľšov	498,8 – na CVČ	614,8	0
Obec Bajerovce	138 – na CVČ	197,8	0
Obec Torysa	108 – na CVČ	60	0

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

3. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo prerokovalo a schvaľuje Záverečný účet obce Šarišské Dravce za rok 2018 s výrokom – celoročné hospodárenie sa schvaľuje **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje vysporiadanie schodku hospodárenia vo výške **260.487,62 EUR** zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

- **zo zostatku finančných operácií v celkovej sume 260.487,62 EUR.**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje tvorbu rezervného fondu vo výške **33.567,61 EUR**.

